



CSEMŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2713 Csemő, Petőfi Sándor utca 1.

Tel: +3653/392-001

E-mail: hivatal@cemo.hu KRID: 538251156 (CSEMOHIV)

ELŐTERJESZTÉS

**Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. novemberi ülésére**

Napirendi pont: 3.

Az előterjesztés minősített többséget igényel

igen nem

Az előterjesztés tárgya: Csemő Község Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása, a belső ellenőr megbízása

A napirendi pont előterjesztője: Dr. Deák Réka jegyző

Az előterjesztést készítette: Schweierné Juhász Katalin aljegyző

Mellékletek: 2026. évi belső ellenőrzési terv

Az előterjesztést véleményező Bizottság: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Jegyző törvényességi szempontból megvizsgálta: igen

Megjegyzések:

Kiadási dátum: 2025. november 07.

E l ő t e r j e s z t é s

Tárgy: Előterjesztés a 2026. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

1. Belső ellenőrzési terv

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszeréről, valamint ezen belül a belső ellenőrzésről.

Az Mötv. szerint a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet (Bkr.) 31. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően került összeállításra a tárgyévet követő évre vonatkozó éves belső ellenőrzési terv.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belsőellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Fent említett kormányrendelet alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek a tárgyévet megelőző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A belső ellenőrzési terv az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot szíveskedjenek elfogadni.

Határozati javaslat
Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2025. (XI.) határozata

Csemő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Deák Réka jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltak szerint

2. Belső ellenőri megbízás

Csemő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásával **dr. Kósáné Hetesi Ildikót** bízta meg. Javaslom, hogy a 2026. évben is ő kapjon megbízást, tekintettel arra, hogy az alapidokumentumok, szabályzatok felülvizsgálata folyamatban van. A belső ellenőr megismerte a csemői szervezetfelépítést, a folyamatokat, mely feltétlen szükséges egy jól alkalmazható, gyakorlatias szabályzat elkészítéséhez.

Határozati javaslat Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének /2025. (XI. .) határozata

Csemő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásával dr. Kósáné Hetesi Ildikót bízta meg.

A Képviselő-testület felhatalmazza Szűcs Judit polgármestert a szerződés megkötésére, fedezetét a 2026. évi költségvetés biztosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Judit polgármester

Csemő, 2025. november 07.

Dr. Deák Réka s.k.
jegyző